



**CONICIT**

**CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES  
CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS**

**Informe de Ejecución Presupuestaria  
II Semestre 2017  
Ley 8262, Fondo PROPYME 25-02**

**Realizado por:**

Licda. Seidy Zúñiga Obando  
Profesional en Finanzas

**Revisado por:**

MAP. Francisco Briceño Jiménez  
Otrora Director de Soporte Administrativo  
por el período de julio a noviembre, 2017

**Revisado por:**

Licda. Gabriela Díaz Díaz, MBA  
Directora de Soporte Administrativo

**Enero, 2018**



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

### I. PRESENTACIÓN

El presente documento constituye el Informe Semestral de Ejecución Presupuestaria correspondiente al II Semestre 2017 del Fideicomiso 25-02, Fondo PROPYME del Consejo Nacional para Investigaciones Científicas y Tecnológicas, el cual ha sido elaborado de conformidad con las directrices, lineamientos y disposiciones que regulan la materia presupuestaria en el sector público.

### II. INGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del II Semestre del 2017 los ingresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 81.03%. Se contabilizan ingresos reales por un monto total de €611.806.502,41, al comparar el ingreso total al II Semestre con respecto al mismo periodo del año anterior, se observa un decrecimiento del 17.71% de ejecución.

El comportamiento de las partidas de los ingresos fue el siguiente:

<b>CUADRO N° 1</b>					
<b>CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS</b>					
<b>COMPARACIÓN ENTRE INGRESOS CORRIENTES PRESUPUESTARIOS Y REALES</b>					
<b>DICIEMBRE 2017</b>					
<b>Detalle</b>	<b>Presupuesto</b>	<b>Real</b>	<b>Diferencia</b>	<b>%Ejec</b>	
Ingresos no tributarios	5,000,000.00	13,885,675.62	- 8,885,675.62	277.71%	
Transferencias corrientes	250,000,000.00	62,500,000.00	187,500,000.00	25.00%	
Recursos de vigencias anteriores	500,000,000.00	535,420,826.79	- 35,420,826.79	107.08%	
<b>TOTALES</b>	<b>755,000,000.00</b>	<b>611,806,502.41</b>	<b>143,193,497.59</b>	<b>81.03%</b>	



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

### a) Ingresos no tributarios,

Se recibieron ingresos en la sub partida Reintegros en efectivo por la suma total de ¢13.885.675,62. Este monto es generado por la captación de recursos producto de la devolución al fideicomiso de los montos girados no utilizados por parte de las Pymes o bien cuando se genera un incumplimiento al contrato y se procede a firmar un arreglo de pago.

### b) Transferencias corrientes del Gobierno Central

A la fecha se recibieron únicamente ¢62.500.000,00 del total de recursos por transferencias corrientes del Gobierno Central aprobadas en el Presupuesto Ordinario (¢250.000.000,00) al Fideicomiso, lo anterior debido a las disposiciones de los entes fiscalizadores.

### c) Recursos de vigencias anteriores

Producto de la liquidación del presupuesto del año 2016, se obtiene un superávit real de ¢534.420.826,79 suma superior al monto proyectado (¢500.000.000,00). Esta diferencia no fue ajustada con un presupuesto extraordinario, sin embargo, la diferencia generada por la suma de ¢216.394.841,66 no se ejecutó.

## III. EGRESOS PRESUPUESTARIOS

Al cierre del II Semestre del 2017 los egresos efectivos registraron una ejecución acumulada del 21.82% sobre el presupuesto total. La comparación con respecto al mismo periodo del año 2016 mostró un incremento del 5.38.

El detalle a nivel de partida se muestra en el siguiente Cuadro nº 2.

CUADRO Nº 2 CONSEJO NACIONAL PARA INVESTIGACIONES CIENTÍFICAS Y TECNOLÓGICAS EGRESOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS DICIEMBRE 2017				
Partidas	Aprobado modificado	Ejecución	Disponible	% Ejec
Comisiones por servicios financiero	5,675,000.00	-	5,675,000.00	0.00%
Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas	21,825,000.00	17,475,000.00	4,350,000.00	80.07%
Transferencias corrientes a empresas privadas	727,500,000.00	147,230,518.16	580,269,481.84	20.24%

### a) Servicios

A nivel de partida no se ejecutó el monto presupuestado para Comisiones y gastos por servicios financieros y comerciales. Estas comisiones corresponden al cobro mensual por servicios comerciales del banco en el momento en que se den. Las transferencias que se realizan en moneda nacional fueron efectuadas por medio de la Tesorería Nacional por lo tanto no tienen costo.

### b) Transferencias corrientes

La ejecución presupuestaria de esta partida es del 21.98% y corresponde a:

- **Transferencias corrientes a instituciones descentralizadas** se presenta una ejecución del 80.07% por la aplicación del Artículo N° 15 de la Ley 8262 Ley del Fortalecimiento de las Pequeñas y Medianas Empresas.
- **Transferencias corrientes a empresas privadas** del total aprobado se ha ejecutado un 20.24% producto de los desembolsos efectuados a las Pymes beneficiarias del fondo.

El saldo disponible al 31 de diciembre en la sub partida Transferencias corrientes a empresas privadas es de ¢580.269.481,84 conformado por:

Compromisos por pagar	Reservas en presupuesto	Disponible para nuevas ayudas
• 79.670.158,38	• 138.328.991.70	• ¢362.270.331,76

- En relación a los compromisos por pagar se refieren a los contratos ya ratificados en el año 2016 y en el año 2017 cuyas obligaciones por honrar se tenían programados pagar en el período 2017.
- Las reservas en presupuesto corresponden a la suma de los montos de los dictámenes con recomendación positiva, según indica la Unidad de Evaluación Técnica del CONICIT, en trámite de aprobación ante la Comisión de Incentivos y/o pendientes de formalizar y ratificar por el Comité Especial de Crédito.
- El saldo disponible para nuevas ayudas corresponde al recurso económico para colocar en nuevas solicitudes de financiamiento. Parte de estos recursos disponibles, están



## INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA III TRIMESTRE

proyectados colocarse en nuevas convocatorias según lo indicado por el Ministerio de Ciencia y Tecnología en el oficio MICITT-DM-OF-084-2017 del 03/02/2017 sin embargo, algunas de estas no se concretaron.

### **IV. CONCILIACIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS CONICIT – BANCRÉDITO**

Al realizar la revisión del Informe de Totales Presupuestados enviado por el Bancrédito contra la Ejecución Presupuestaria de Egresos generada en el CONICIT al 31 de diciembre no se obtienen diferencias entre los montos ejecutados.

El detalle de las Ejecuciones Presupuestarias de Ingresos y Egresos, así como de los Totales presupuestados por el BCAC se pueden observar en los anexos adjuntos.